

# 资本论与西方经济学中的几个概念比较

林超 (厦门大学经济系 福建 福州 350000)

**【摘要】** 本文通过分析马克思与古典学派在劳动价值论上的分歧,对比马克思在《资本论》中谈及的固定资本和流动资本的划分和亚当·斯密的固定资本与流动资本划分方法。并且简要分析马克思与科斯的流通费用的概念的异同。说明马克思的《资本论》作为经济学著作的科学性。

**【关键词】** 劳动价值论 固定资本 流动资本 流通费用

## 1 马克思在劳动价值论上与古典学派的分歧

在经济思想史上,第一次有意识地把商品价值的源泉归于劳动,从而奠定了劳动价值论的基础的人是威廉·配第。他从物品交换的规律中探索出商品价值的确定是通过商品中劳动的比较量,劳动在这里成为了价值的源泉。配第还进一步探讨了商品价值量和劳动生产率的反比关系。但是,他的劳动价值论离科学还有一段距离,存在一些缺陷和不足。比如,配第不了解形成价值的劳动具有特殊的社会性,受当时时代背景的重商主义观念束缚,认为任何劳动只有与开采金银的劳动相交换才具有交换价值;始终没有解决生产商品的劳动的二重性问题,并且得出了土地参与创造价值的错误结论。

在配第之后的亚当·斯密认为,商品价值由耗费的劳动决定。“劳动是衡量一切商品交换价值的真实尺度。任何一个物品的真实价格,即要取得这物品实际上所付出的代价,乃是获得它的辛苦和麻烦。”<sup>[1]</sup>这就是斯密的劳动数量价值,斯密把它称为真实价值或真实价格。他的观点比配第前进了一步,纠正了他重商主义影响的观点,强调一切生产商品的劳动都创造价值。他更是提出要衡量劳动的“困难程度”和“精巧程度”。但是,斯密对价值又有另外的规定,那就是:由商品所能购买或所能支配的劳动决定价值,即“对于占有财富并愿意用以交换一些新产品的人来说,它的价值,恰恰等于它使他们能够购买或支配的劳动量”<sup>[2]</sup>这一规定下,商品的价值就不是决定于生产商品的必要劳动量,而决定于可以买到商品的活劳动量,实际上斯密把劳动的价值或者说工资当作价值尺度。将价值本身当作价值标准和说明价值存在的理由,

这是不能成立的循环论证。斯密的两种价值规定是自相矛盾的,再生产和维持劳动能力所消耗的劳动时间和劳动能力本身所能提供的劳动是大不相同的。斯密的错误在于他不能清楚辨别劳动力和劳动这一对重要概念。

古典学派虽然奠定了劳动价值论的初步基础,但他们由于受到阶级局限的束缚,不可能明白究竟是什么劳动创造价值,不了解创造价值的劳动的社会性,从而不了解价值的本质。

马克思的劳动价值论在前人的基础之上,批判继承古典学派劳动价值论,建立了崭新的、完整的、科学的劳动价值论。马克思从分析商品的二重性学说开篇,揭示了商品的内部矛盾——使用价值和价值的辩证关系。商品二重性是劳动二重性的基础,在这对矛盾中孕育着资本主义一切矛盾的萌芽。马克思继续探究劳动二重性,指出具体劳动创造使用价值,抽象劳动创造价值。价值是凝结在商品上的无差别人类劳动的结晶,只要有人类劳动的耗费,就有价值的凝结,这一论证就打破了威廉·配第囿于只有部分劳动才创造价值的偏见。同时,创造价值的劳动是一个抽象的范畴,也是一个社会的概念。由于不同生产者的劳动条件、劳动者熟练程度与技术条件的不同,劳动生产率必然不同,只有将劳动按社会标准转化为平均化的社会劳动,按照这个衡量标准不同经济个体在市场上互相交换彼此产品相当于交换劳动。同时,马克思正确将劳动和劳动力的概念相分离,指明了生产中劳动创造了价值,但劳动力所有者并没有得到他所创造的这个量。资本家只支付给劳动力所有者维持和再生产劳动力的价值,其中,劳动力价值与劳动

多资金对生产过程和治污技术进行改进,减轻受害者、企业、保险公司、政府四方的经济负担。利己型:均从自身角度考虑问题。保险公司为了增加收入、减少事故发生带来的损失,会增强对企业的监督。同时利益的驱使会使企业生产过程中的污染排放可能更加肆无忌惮。

因此,绿色保险持续有效地实行需要各方采取合作态度,才能实现社会福利的增加。

4.3.2 保险公司特殊性 绿色保险的出台将会引导环境事故损失在相关者之间重新分配。赔偿者由原有的政府和企业增加到了政府、企业和保险公司三方。保险公司作为其中一方,在事故发生后,初看貌似无故承担了一小部分损失。但保险公司与其担

保的企业不是一对一的关系,而是一对多的关系。

## 5 结论

绿色保险的可持续实行需要考虑其需求和供给,在持续的需求和供给的基础上,制定出可实施的长期发展战略是相当必要的。同时良好的利益关系也会为其实行提供了可靠的保障。这些都是绿色保险在下一个时期能有效并持续实行的关键。

## 参考文献

- [1] 王汉玉,刘晓波,万鹰昕.浅析环境污染责任保险[J].环境与可持续发展,2007(1):42-43
- [2] 王汉玉,刘晓波,万鹰昕.浅析环境污染责任保险[J].环境与可持续发展,2007(1):42-43

力所有者付出劳动所创造的价值差额就是被资本家窃取的剩余价值。马克思正确的劳动价值论为他的整个经济学体系提供了“理解的枢纽点”，彻底解决了古典学派在这个问题上产生的混同。由此而展开的，马克思在《资本论》中其后的论证：剩余价值理论、资本循环再生产理论、资本积累和无产阶级贫困化理论都是建立在科学的劳动价值论基础上的。

2 关于固定资本与流动资本的划分马克思纠正了亚当·斯密的混乱

马克思在《资本论》中指出：固定资本和流动资本的形式规定性之所以产生。只是由于在生产过程中执行职能的资本价值或生产资本有不同的周转。而周转之所以不同，又是由于生产资本的不同组成部分是按照不同的方式把它们的价值转移到产品中去的。从根本上来讲，不同产生于生产资本借以存在的物质形式有差别，生产资本的一部分在形成单个产品时全部消费掉，另一部分只是逐渐消耗掉。<sup>[3]</sup>因此，马克思对固定资本和流动资本所下的定义是：固定资本是指以机器、设备、厂房、工具等劳动资料形式存在的生产资本并始终保持着原来的形态，它的价值是一部分一部分转移到新产品中去，随产品的出售而一部分一部分地收回，并经过多次生产过程才实现其价值的全部周转，同时进行实物形态更新；流动资本是指以原料、燃料、辅助材料等劳动对象以及劳动力形式存在的资本，劳动对象的物质要素在每次生产过程中被全部消费掉，其价值也一次全部转移到新产品中去，并随着产品的出售一次收回，用于购买劳动力的资本价值和劳动对象一样，也是一次全部投入生产过程，并随着商品的销售一次全部周转回来的。

亚当·斯密对于这一对相对的概念的描述却是：商人只有将他的货物成功转化为货币才能给他提供收入和利润，他的资本不断地以一种状态离开他，以另一种状态回到他那里，只有通过这样的流通或连续的交换，才能给他提供利润。因此，这种资本可以非常恰当地称为流动资本。<sup>[4]</sup>我们明显地看到斯密所谓的流动资本其实是流通资本，是与属于生产过程的资本形式相对立的，是同一预付资本价值在它的生产过程的循环中不断重新依次采取和抛弃的不同形式。在这里，斯密犯错的基础在于不能了解只有在产业资本的前提之下才划分为固定和流动资本，而流通资本不存在这一划分的必要，因为所有资本都要经过流通这一环节。由这一概念的混乱，斯密得出了“一个商人的资本完全是流动资本。”的错误结论。另一方面，斯密对固定资本的定义是：它（资本）可以用来改良土地，用来购买有用的机器和劳动工具，或者用来购买这些东西，这些东西不必更换所有者或进一步流通，就可以提供收入和利润。因此，这种资本可以非常恰当地称为固定资本。<sup>[5]</sup>显然，在这里斯密又一次将两种不同的划分方式混淆，一种是根据生产资本不同要素的不同流通方法产生的固定资本和流动资本的划分，另一种是根据同一个资本在生产过程内作为生产资本执行职能，在流通领域内都作为流通资本执行职能而产生的划分。按照斯密的方式做出的划分会使我们陷入这样的误区：固定资本的范围包括机器和劳动工具、厂房建筑、土地厂房的设施以及雇佣工人的才能，而流动资本的内容包括货币、等待出售的食品、原材料储备以及待出售的产品。实际上，将雇佣工人的才能划分入固定资本，而将流动资本的定义包括货币、等待出售的食品和待出售的产品都是极大的错误。根据马克思按照价值周转方式的标准来划分，雇

佣工人的才能应是流动资本而货币、等待出售的食品和待出售的产品应在流通资本的范畴。

### 3 马克思的商品流通理论的前瞻性

新制度学派的重要人物——罗纳德·科斯在1973年发表的著名论文《企业的性质》一文中提出的交易费用理论让科斯获得1991年诺贝尔经济学奖。但马克思早在其之前就在《资本论》中对流通费用做了详尽的阐述和分类，马克思的流通费用理论实际上是指市场机制运行的费用，也就是科斯指出的交易成本。

马克思在《资本论》第二卷、第三卷中，以流通费用范畴为基础，建立了马克思的流通费用理论。马克思认为资本在流通领域所消耗的费用，就是资本的流通费用。流通费用区分为纯粹流通费用和生产性流通费用纯粹流通费用。指由商品转化为货币或由货币转化为商品、对商品交换起中介作用所必需的费用，包括买卖费用、簿记费用和货币费用等。这部分费用不能形成社会财富，只会影响资源配置的效率；二是生产性流通费用。这部分流通费用是由在流通过程中继续进行生产过程所带来的，或者说，它的生产性质被流通的性质掩盖起来了，具体包括保管费用、运输费用等。这部分费用可以形成社会财富，对资源配置具有积极作用。这相比于科斯“为流通费用是企业必须支付的克服交易不确定性的代价”的说明要更进一步探讨了交易费用的产生。

二者在流通费用（或者叫交易成本）这个问题上的侧重点不同。马克思的流通理论是在他论述资本的形态变化时的补充，侧重于关注产品价值的变化。他将流通费用分类，目的是探讨两部分在产品的价值增殖中所起的作用。而科斯的理论侧重于说明交易成本的存在打破了以往新古典理论的“经济运行不存在‘摩擦力’”的假定，企业的存在是除市场交易外实现资源配置的另一有效形式。在科斯的体系下，“建立企业有利可图的主要原因是，利用价格机制是有成本的”<sup>[6]</sup>交易费用是研究的重点和中心，是企业的来源。而在《资本论》中提及的流通费用不过是已形成的商品价值上的一个附加，不起主导作用。

### 总结

透过以上将马克思对劳动价值论的正确论述，纠正和完善了古典学派经济学家在论证上的缺陷；对比马克思在《资本论》中的固定资本与流动资本的区分与亚当·斯密对固定资本与流动资本的定义，马克思纠正了斯密在论证中的混乱。不仅如此，马克思还在科斯之前的50年就观察到了流通费用的存在是一个普遍的社会现象。马克思的经济学理论体系，呈现出他之前的经济学家所无法比拟的条理性、完整性、系统性，证明了《资本论》作为一部经济学著作它伟大的预见性和科学性。

### 参考文献

- [1] 亚当·斯密. 国民财富的性质和原因的研究 [M]. 北京: 商务印书馆, 1972 26
- [2] 亚当·斯密. 国民财富的性质和原因的研究 [M]. 北京: 商务印书馆, 1972 333
- [3] 马克思. 资本论: 第2卷 [M]. 北京人民出版社, 1975 187.
- [4] 亚当·斯密. 国富论 [M]. 北京人民出版社, 1975 214
- [5] 亚当·斯密. 国富论 [M]. 北京人民出版社, 1975 216
- [6] 《企业的性质》罗纳德·科斯.